

ANNEXE AU RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT - 2021-2022

PARTIE 1 BUDGET DU COMITÉ (voir le guide page 2)

BUDGET SELON L'ENTENTE-CADRE

Initial accordé : 459,000.00

Modifié autorisé (le cas échéant) :

PARTIE 2 ÉTAT DES DÉPENSES SELON LES SOURCES DE REVENU (voir le guide page 2)

2.1 CONTRIBUTION FINANCIÈRE DU MINISTÈRE DU TRAVAIL, DE L'EMPLOI ET DE LA SOLIDARITÉ SOCIALE (MTESS) - DDCIS

Contribution totale réclamée et encaissée au 31 mars 2022	372,429.00
Contribution totale réclamée mais encaissés après le 31 mars 2022 (dernière tranche)	86,571.00
Contribution totale réclamée pour l'exercice :	459,000.00
Réserve budgétaire DDCIS disponible de l'année antérieure (s'il y a lieu) (voir le guide page 2)	24,297.00
TOTAL DES SOMMES DISPONIBLES :	483,297.00

2.2 UTILISATIONS DES SOMMES DISPONIBLES (voir le guide page 2)

2.2.1 DÉPENSES DE L'EXERCICE (selon la comptabilité d'exercice)

- Frais de fonctionnement

	BUDGET PRÉVU	COÛT RÉEL
Masse salariale associée au fonctionnement du comité	265,930.00	267,403.00
Autres frais de fonctionnement	176,446.00	171,583.00
Amortissement des immobilisations		1,656.00
Total - Fonctionnement :	442,376.00	440,642.00

- Frais d'activités

Mandats de liaison avec les coordonnateurs	5,258.00	758.00
Études de référentiel de compétences	7,033.00	6,633.00
Assemblée générale	10,600.00	11,960.00
Réunion des instances	500.00	
Diminution de la réserve budgétaire	-6,767.00	
Total - Activités :	16,624.00	19,351.00
Grand Total des sommes dépensées :	459,000.00	459,993.00

2.2.2 AUTRES UTILISATIONS DES SOMMES DISPONIBLES

- Immobilisation

Plus : Investissements de l'exercice	
Moins : Amortissement des apports reportés de l'exercice	1,656.00

- Frais payés d'avance

Plus : Utilisation de l'exercice des sommes disponibles	
Moins : Frais payés d'avance d'exercices antérieurs passés en charge dans l'exercice (fonctionnement)	0.00
Moins : Frais payés d'avance d'exercices antérieurs passés en charge dans l'exercice (activités)	

- Autres

Plus : (spécifiez)	
Moins : (spécifiez)	
Total - Variation de l'exercice :	-1,656.00

UTILISATION TOTALE DES SOMMES DISPONIBLES : 458,337.00

EXCÉDENT

(voir le guide page 3)

1. Solde non utilisé des sommes disponibles (4-13)	24,960.00
2. Moins la réserve budgétaire maximale autorisée selon l'Entente-cadre	25,000.00
3. Montant remboursable à la DDCIS le cas échéant (excédent du 25 000 \$)	0.00
4. Réserve budgétaire disponible pour l'exercice suivant*	24,960.00

*Si le solde de la réserve budgétaire disponible est positif, ce montant doit être présenté au bilan dans les apports reportés afférents au fonctionnement

2.3 REVENUS GÉNÉRÉS DANS LE CADRE D'ACTIVITÉS SUBVENTIONNÉES

(Fonds affectés non inclus dans la réserve budgétaire de l'entente-cadre, guide p. 3)

Solde des revenus générés au début de l'exercice 12,392.00

Plus: -- FRAIS DE GESTION FDRCMO DE L'EXERCICE

Voir la ventilation des projets au point 2.6 **Frais de gestion FDRCMO - total : 5,058.00**

-- AUTRES REVENUS GÉNÉRÉS (Précisez la nature)

4. Titre du projet :	CPE - Postes coordonnateurs des associations	Contribution accordée :	825,000.00
No contrat/entente :	707 423-1	Pour l'exercice	Cumulatif
		Subvention reçue :	37,565.00
		Dépenses réelles :	74,295.00
		Subvention reçue :	821,315.00
		Dépenses réelles :	821,315.00
		Solde à reporter :	-
		ou à recevoir :	-
5. Titre du projet :	Étude de besoins de formation continue de la Chaîne Humour	Contribution accordée :	45,000.00
No contrat/entente :	766 476-1	Pour l'exercice	Cumulatif
		Subvention reçue :	18,000.00
		Dépenses réelles :	27,303.00
		Subvention reçue :	40,500.00
		Dépenses réelles :	36,433.00
		Solde à reporter :	4,067.00
		ou à recevoir :	-
6. Titre du projet :	Étude de besoins de formation continue de la Chaîne Théâtre	Contribution accordée :	75,000.00
No contrat/entente :	770870-1	Pour l'exercice	Cumulatif
		Subvention reçue :	37,500.00
		Dépenses réelles :	23,504.00
		Subvention reçue :	37,500.00
		Dépenses réelles :	38,398.00
		Solde à reporter :	-
		ou à recevoir :	(898.00)
7. Titre du projet :	Analyse de profession et référentiel de compétences pour artisane ou artisan des métiers d'art	Contribution accordée :	48,351.00
No contrat/entente :	772 907-1	Pour l'exercice	Cumulatif
		Subvention reçue :	24,176.00
		Dépenses réelles :	13,466.00
		Subvention reçue :	24,176.00
		Dépenses réelles :	13,466.00
		Solde à reporter :	10,710.00
		ou à recevoir :	-
8. Titre du projet :	Poste de coordonnateur ou coordonnatrice à la formation	Contribution accordée :	72,125.00
No contrat/entente :	773 051-1	Pour l'exercice	Cumulatif
		Subvention reçue :	36,062.00
		Dépenses réelles :	65,254.00
		Subvention reçue :	36,062.00
		Dépenses réelles :	65,254.00
		Solde à reporter :	-
		ou à recevoir :	(29,192.00)
9. Titre du projet :	CPE - Postes coordonnateurs des associations	Contribution accordée :	825,000.00
No contrat/entente :	783 436-1	Pour l'exercice	Cumulatif
		Subvention reçue :	783,750.00
		Dépenses réelles :	824,096.00
		Subvention reçue :	783,750.00
		Dépenses réelles :	824,096.00
		Solde à reporter :	-
		ou à recevoir :	(40,346.00)
10. Titre du projet :	Collecte de données auprès du secteur de la culture	Contribution accordée :	8,088.00
No contrat/entente :	812 680-1	Pour l'exercice	Cumulatif
		Subvention reçue :	7,871.00
		Dépenses réelles :	7,871.00
		Subvention reçue :	7,871.00
		Dépenses réelles :	7,871.00
		Solde à reporter :	-
		ou à recevoir :	-
11. Titre du projet :	Étude sur la contribution économique de la culture ainsi que l'impact de la pandémie et des mesures de soutien pour la main-d'œuvre culturelle	Contribution accordée :	50,000.00
No contrat/entente :	828 507-1	Pour l'exercice	Cumulatif
		Subvention reçue :	25,000.00
		Dépenses réelles :	9,980.00
		Subvention reçue :	25,000.00
		Dépenses réelles :	9,980.00
		Solde à reporter :	15,020.00
		ou à recevoir :	-
2.4 - AUTRES PROJETS SPÉCIFIQUES – Contribution financière du MTESS-DDCIS (suite)			
12. Titre du projet :	Consolidation de la communauté de pratique du Réseau des CSMO	Contribution accordée :	42,670.00
No contrat/entente :	831 052-1	Pour l'exercice	Cumulatif
		Subvention reçue :	21,335.00
		Dépenses réelles :	4,064.00
		Subvention reçue :	21,335.00
		Dépenses réelles :	4,064.00
		Solde à reporter :	17,271.00
		ou à recevoir :	-
Sommaire Projets spécifiques DDCIS	Subvention reçue :	1,048,569.00	Total à reporter :
	Dépenses réelles :	1,052,948.00	Total (à recevoir) :
			47,068.00
			(70,436.00)
2.5 - PROJET MAJEUR – Contribution financière (voir le guide page 4)			
1. Titre du projet :		Contribution accordée :	
No contrat/entente :		Pour l'exercice	Cumulatif
		Subvention reçue :	
		Dépenses réelles :	
		Subvention reçue :	
		Dépenses réelles :	
		Solde à reporter :	-
		ou à recevoir :	-
Sommaire Projet majeur	Subvention reçue :		Total à reporter :
	Dépenses réelles :		Total (à recevoir) :
			0.00
			0.00
2.6 - PROJETS FINANCÉS PAR LE FONDS DE DÉVELOPPEMENT ET DE RECONNAISSANCE DES COMPÉTENCES DE LA MAIN-D'ŒUVRE (FDRCMO) (voir le guide page 4)			
1. Titre du projet :	RCMO Librairie: activités de promotion macro-sectorielles	Contribution accordée :	10,866.00
No contrat/entente :	3046-21218	Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :	23.00	Subvention reçue :	0.00
	Les montants de cet encadré excluent les	Dépenses réelles :	1,633.00
		Subvention reçue :	5,433.00
		Dépenses réelles :	4,617.00

	frais de gestion		Solde à reporter :	816.00
			ou à recevoir :	-
2. Titre du projet :	Gestion de la formation dans le secteur culturel par l'approche des compétences		Contribution accordée :	32,970.00
No contrat/entente :	3046-21559		Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :	1,249.00	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue :	0.00
			Dépenses réelles :	7,710.00
			Solde à reporter :	4,155.00
			ou à recevoir :	-
3. Titre du projet :	RCMO Librairie: Formation de nouveaux évaluateurs et évaluation des compétences de librairie		Contribution accordée :	28,115.00
No contrat/entente :	3046-21219		Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :	0.00	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue :	0.00
			Dépenses réelles :	0.00
			Solde à reporter :	12,035.00
			ou à recevoir :	-
4. Titre du projet :	Introduction aux transferts de direction et à l'approche diagnostique		Contribution accordée :	40,840.00
No contrat/entente :	3046-21558		Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :	2,112.00	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue :	0.00
			Dépenses réelles :	21,870.00
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	(9,426.00)
5. Titre du projet :	Parcours de formation virtuel: Gérer efficacement dans le secteur culturel		Contribution accordée :	44,949.00
No contrat/entente :	3046-22825		Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :	0.00	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue :	9,339.00
			Dépenses réelles :	0.00
			Solde à reporter :	31,814.00
			ou à recevoir :	31,814.00
6. Titre du projet :	Transformer une formation en présentiel en formation virtuelle, acquisition de compétences clés		Contribution accordée :	24,213.00
No contrat/entente :	3046-22885		Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :	0.00	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue :	6,232.00
			Dépenses réelles :	0.00
			Solde à reporter :	18,338.00
			ou à recevoir :	-
7. Titre du projet :	Prévention des risques sanitaires et organisation du travail dans le secteur culturel		Contribution accordée :	36,084.00
No contrat/entente :	3046-22943		Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :	0.00	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue :	1,218.00
			Dépenses réelles :	0.00
			Solde à reporter :	19,261.00
			ou à recevoir :	19,261.00
2.6 - PROJETS FINANCÉS PAR LE FONDS DE DÉVELOPPEMENT ET DE RECONNAISSANCE DES COMPÉTENCES DE LA MAIN-D'ŒUVRE (FDRCMO) (voir le guide page 4) (suite)				
8. Titre du projet :	Transformer une formation en présentiel en formation virtuelle, développement de compétences clés		Contribution accordée :	20,702.00
No contrat/entente :	3046-23110		Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :	0.00	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue :	4,286.00
			Dépenses réelles :	0.00
			Solde à reporter :	14,637.00
			ou à recevoir :	14,637.00
9. Titre du projet :	Apprivoiser le transfert de direction pour un organisme culturel - Cohorte 2		Contribution accordée :	10,270.00
No contrat/entente :	3046-23793		Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :	814.00	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue :	5,135.00
			Dépenses réelles :	8,112.00
			Solde à reporter :	5,135.00
			ou à recevoir :	8,112.00
10. Titre du projet :	Analytique de données - Parcours de formation sur les données dans le secteur culturel		Contribution accordée :	168,203.00
No contrat/entente :	3046-24083		Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :	860.00	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue :	84,102.00
			Dépenses réelles :	52,608.00
			Solde à reporter :	84,102.00
			ou à recevoir :	52,608.00
11. Titre du projet :			Contribution accordée :	
No contrat/entente :			Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :		Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue :	
			Dépenses réelles :	
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	-
11. Titre du projet :			Contribution accordée :	
No contrat/entente :			Pour l'exercice	Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :		Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue :	
			Dépenses réelles :	
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	-
12. Titre du projet :			Contribution accordée :	
No contrat/entente :			Pour l'exercice	Cumulatif

Frais de gestion pour l'exercice :	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue : Dépenses réelles :		Solde à reporter : ou à recevoir :	- -
13. Titre du projet :			Contribution accordée :		
No contrat/entente :			Pour l'exercice	Cumulatif	
Frais de gestion pour l'exercice :	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue : Dépenses réelles :			- -
14. Titre du projet :			Contribution accordée :		
No contrat/entente :			Pour l'exercice	Cumulatif	
Frais de gestion pour l'exercice :	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue : Dépenses réelles :			- -
15. Titre du projet :			Contribution accordée :		
No contrat/entente :			Pour l'exercice	Cumulatif	
Frais de gestion pour l'exercice :	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue : Dépenses réelles :			- -
16. Titre du projet :			Contribution accordée :		
No contrat/entente :			Pour l'exercice	Cumulatif	
Frais de gestion reçus pour l'exercice :	Les montants de cet encadré excluent les frais de gestion	Subvention reçue : Dépenses réelles :			- -
Sommaire Projets FDRCMO		Subvention reçue : Dépenses réelles : Frais de gestion : Dép. réelles + Frais de gestion :	110,312.00 91,933.00 5,058.00 96,991.00	Total à reporter : Total (à recevoir) :	48,500.00 (12,403.00)
2.7 SOMMAIRE 2.4 à 2.6		Subvention reçue : Dépenses réelles :	1,158,881.00 1,144,881.00	Total à reporter : Total (à recevoir) :	95,568.00 (82,839.00)
2.8 - SOMMAIRE DE L'ÉTAT DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE (voir le guide page 5)					
2.8.1 - DDCIS - Entente-cadre					
Revenus					
Subvention DDCIS selon l'Entente-cadre - Frais de fonctionnement			(5-13+2-8-10a)	439,649.00	32
Subvention DDCIS selon l'Entente-cadre - Frais d'activités			(6-10b-12)	19,351.00	33
			Sous-total :	459,000.00	34
Utilisation (augmentation) de la réserve budgétaire			(13-2)	-663.00	35
Immobilisations - Amortissement des apports reportés de l'exercice			(8)	1,656.00	36
Frais payés d'avance de l'exercice antérieur passés en charge			(10a+10b)	0.00	37
Autres :			(12-11)	0.00	38
			Total - Revenus	459,993.00	39
Dépenses					
Dépenses de fonctionnement			(5)	440,642.00	40
Dépenses d'activités			(6)	19,351.00	41
			Total - Dépenses	459,993.00	42
Excédent (insuffisance) - DDCIS Entente-cadre					
				0.00	43
2.8.2 - DDCIS - Autres projets spécifiques					
Revenus - Subvention DDCIS - autres projets spécifiques			(25)	1,052,948.00	44
Dépenses - Activités DDCIS autres projets spécifiques			(25)	1,052,948.00	45
Excédent (insuffisance) - Autres projets spécifiques					
				0.00	46
2.8.3 - Projets majeurs (PM)					
Revenus - Subvention - PM			(27)		47
Dépenses - Activités - PM			(27)		48
Excédent (insuffisance) - Projet(s) majeur(s)					
				0.00	49
2.8.4 - Fonds de développement et de reconnaissance des compétences de la main-d'oeuvre (FDRCMO) (Excluant les frais de gestion inscrits à la section 2.3)					
Revenus - Subventions FDRCMO			(29)	91,933.00	50
Dépenses - Activités subventions FDRCMO			(29)	91,933.00	51
Excédent (insuffisance) - FDRCMO					
				0.00	52
2.8.5 - Revenus générés dans le cadre d'activités subventionnées					
Revenus - générés par les frais de gestion du FDRCMO			(16)	5,058.00	53
- Autres revenus générés			(17)	40,497.00	54
Dépenses - Reliées aux frais de gestion du FDRCMO			(18)	1,528.00	55

- Autres frais reliés aux revenus générés	(19)	39,351.00	56
Excédent (insuffisance) - Revenus générés		4,676.00	57

2.8.6 - Autres subventions -- précisez la provenance des revenus - ex : Services Québec et autres ministères

Revenus - MFOR, MCC, CAC, CAM et CALQ		1,030,091.00	58
Dépenses - Activités Autres subventions		1,030,091.00	59
Excédent (insuffisance) - Autres subventions		0.00	60

2.8.7 - Autres - Revenus autonomes non reliés à une subvention - Ces montants excluent les frais de gestion du FDRCMO

Précisez la nature des revenus - ex.: cotisations des membres, etc.

Revenus - Cotisations des membres		9,600.00	61
Dépenses - Frais reliés aux revenus autonomes		0.00	62
Excédent (insuffisance) - Revenus autonomes		9,600.00	63

2.8.8 - SOMMAIRE - Résultats de l'exercice *

Total des Revenus -		2,690,120.00	64
Total des Dépenses -		2,675,844.00	65
Excédent (insuffisance) - Résultats de l'exercice *		14,276.00	66

* Ce sommaire doit concorder avec l'état des résultats audité. Sinon, explication :

PARTIE 3 CONTRIBUTION DU SECTEUR 10 % (voir le guide page 5)

La contribution du secteur doit représenter 10 % du total de la subvention de l'entente-cadre. Pour ce comité, il s'agit de :		45,900.00	67
Revenus générés dans le cadre d'activités subventionnées :	(54)	40,497.00	68
Revenus autonomes non liés à une subvention :	(61)	9,600.00	69
Autres utilisations des sommes disponibles :	(12)		70
Moins : Montants non admissibles dans la contribution du secteur (10 %) (ex : contribution non monétaire, subvention, revenu hors-Québec, etc.)			71
Utilisation de l'actif net à titre de contribution du secteur :	(case 66 si négatif)	0.00	72
* Pour le présent exercice, la contribution du comité s'élève à :	10.9%	50,097.00	73

*Si l'objectif n'est pas atteint pour le présent exercice, vous n'avez pas à compléter le document "Contribution du secteur 10 % - Explication"

PARTIE 4 ESTIMATION EN \$ DE LA CONTRIBUTION DES PARTENAIRES AU COMITÉ POUR L'EXERCICE (voir le guide page 6)

DONNÉE OBLIGATOIRE Précisez la nature de la contribution (ex.: rémunération, frais de déplacement, locaux, équipement, etc.)

Contribution en temps des administrateurs aux instances (CA, comités de gouvernance et opérationnels, autres réunions)		37,245.00	
Contribution en temps, biens et services des membres en lien avec des subventions reçues pour la réalisations de projets		54,775.00	
		92,020.00	74

PARTIE 5 APPORTS (SUBVENTIONS) REPORTÉS (voir le guide page 6)

Si la note sur les apports reportés du Rapport de l'auditeur indépendant ne détaille pas la provenance de ceux-ci vous devez compléter ce tableau (5.1 et 5.2)

5.1 Apports reportés afférents aux immobilisations

Bailleur de fonds	Solde à la fin de l'exercice
	0.00

5.2 Autres apports reportés

Bailleur de fonds	Solde à la fin de l'exercice

	0.00

PARTIE 6 SUIVI DE L'INVENTAIRE DES DÉPENSES CAPITALISABLES PAYÉES AVEC LES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DU MTESS
(voir le guide page 6)

Les immobilisations qui n'ont pas été acquises avec des contributions du MTESS ne doivent pas être présentées dans ce tableau.

Catégorie	Date d'acquisition	Coût d'acquisition	Valeur nette
Mobilier et équipement	1997-2022	27,316.00	2,746.00
Équipement informatique	1997-2022	14,935.00	2,263.00
		42,251.00	5,009.00